



Schulgemeinde Flaachtal

8416 Flaach

Jahresrechnung 2016

	Lehrstellen	Schülerzahl *
Kindergarten	4,32	84
Primarschule	19,12	242
Sekundarschule	7,92	116

* Schuljahr 15/16

Ablieferung an Vorstehererschaft	09.03.2017
Abnahmebeschluss Vorstehererschaft	16.03.2017
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	30.03.2017
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	03.05.2017
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	14.06.2017

Jahresrechnung 2016

Schulgemeinde Flaachtal

8416 Flaach

Inhaltsverzeichnis	Seite
1. Übersicht	1 + 2
2. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen	3 + 4
3. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Aufgabenbereichen	5
4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert	6 - 13
5. Investitionsrechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen	14 + 15
6. Investitionsrechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert	16
7. Bilanzzusammenzug	17 - 19
8. Bestandesrechnung - Einzelkonten	20 - 23
9. Bestandesrechnung - Einzelheiten zu Vermögenswerten und Schulden	24
10. Abschreibungstabellen	25
11. Interne Verzinsung - Einzelheiten	26
12. Beteiligungsspiegel	27
13. Gewährleistungsspiegel	28
14. Verpflichtungskreditkontrolle	29 - 30
15. Inventarveränderungen	31
16. Sonderrechnungen - Stiftungen, Legate, Fonds	32
17. Prüfbericht	33 + 34
18. Rechnungsabschiede	35 - 39

Finanzvorstand: Walter Schürch

Rechnungsführer / Rechnungsstelle: Andrea Bruderer

Telefon: 052 318 15 08

	RECHNUNG 2016		VORANSCHLAG 2016		RECHNUNG 2015	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
1. Laufende Rechnung						
Total Aufwand	10'522'895.69		9'714'569		9'580'295.60	
Total Ertrag		11'685'701.26		9'373'182		9'887'937.94
Aufwandüberschuss				341'387		
Ertragsüberschuss	1'162'805.57				307'642.34	
Total	11'685'701.26		9'714'569	9'714'569	9'887'937.94	9'887'937.94
2. Investitionen im Verwaltungsvermögen						
a) NETTOINVESTITIONEN						
Total Ausgaben	27'9094.05		62'1500		119'481.29	
Nettoinvestitionen		27'9094.05		62'1500		119'481.29
Total	27'9094.05	27'9094.05	62'1500	62'1500	119'481.29	119'481.29
b) FINANZIERUNG I						
Nettoinvestitionen	27'9094.05		62'1500		119'481.29	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		365'094.05		417'000		373'281.29
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung			341'387			
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung	1'162'805.57				545'887	307'642.34
Finanzierungsfehlbetrag I						
Finanzierungsüberschuss I	1'248'805.57				561'442.34	
Total	1'527'899.62	1'527'899.62	962'887	962'887	680'923.63	680'923.63

	RECHNUNG 2016		VORANSCHLAG 2016		RECHNUNG 2015	
	Soll	Haben	Soll	Haben	Soll	Haben
3. Investitionen im Finanzvermögen						
a) NETTOVERÄNDERUNG						
Total	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
b) FINANZIERUNG II						
Finanzierungsfehlbetrag I				545'887		561'442.34
Finanzierungsüberschuss I		1'248'805.57		545'887	561'442.34	
Finanzierungsfehlbetrag II						
Finanzierungsüberschuss II	1'248'805.57		545'887			
Total	1'248'805.57	1'248'805.57	545'887	545'887	561'442.34	561'442.34
4. Bilanzübersicht						
Finanzvermögen	6'758'963.96				5'019'482.30	1'27'9963.12
Verwaltungsvermögen	3'080'000.00				3'166'000.00	
Fremdkapital		1'794'719.21				
Verrechnungen						
Bilanzfehlbetrag/Eigenkapital		8'044'244.75				6'905'519.18
Total	9'838'963.96	9'838'963.96	0	0	8'185'482.30	8'185'482.30

Laufende Rechnung	RECHNUNG 2016		VORANSCHLAG 2016		RECHNUNG 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 AUFWAND						
30 Personalaufwand	1'712'985.16		1'614'692		1'710'015.90	
31 Sachaufwand	1'866'821.98		1'992'964		1'698'313.50	
32 Passivzinsen	45'732.65		45'150		55'168.60	
33 Abschreibungen	379'549.00		422'700		389'629.99	
35 Entschädigungen an andere Gemeinwesen	5'530'344.00		4'451'973		4'578'394.74	
36 Eigene Beiträge	961'015.50		1'172'890		1'146'405.47	
37 Durchlaufende Beiträge	24'080.00					
39 Interne Verrechnungen	2'367.40		14'200		2'367.40	
Total Aufwand	10'522'895.69		9'714'569		9'580'295.60	
4 ERTRAG						
40 Steuern		7'815'122.13		5'726'500		6'084'294.08
42 Vermögenserträge		124'977.22		132'660		145'893.96
43 Entgelte		293'458.48		131'750		211'744.45
44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung				500		
45 Rückerstattungen von anderen Gemeinwesen		3'383'888.15		3'348'072		2'750'119.00
46 Beiträge mit Zweckbindung		41'807.88		19'500		693'519.05
47 Durchlaufende Beiträge		24'080.00				
49 Interne Verrechnungen		2'367.40		14'200		2'367.40

Laufende Rechnung	RECHNUNG 2016		VORANSCHLAG 2016		RECHNUNG 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total Ertrag		11'685'701.26		9'373'182		9'887'937.94
Total Aufwand	10'522'895.69		9'714'569		9'580'295.60	
Total Ertrag		11'685'701.26		9'373'182		9'887'937.94
Aufwandüberschuss				341'387		
Ertragsüberschuss	1'162'805.57				307'642.34	
Total	11'685'701.26	11'685'701.26	9'714'569	9'714'569	9'887'937.94	9'887'937.94

Laufende Rechnung * mit provisorischen Buchungen	RECHNUNG 2016		VORANSCHLAG 2016		RECHNUNG 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 BEHÖRDEN UND VERWALTUNG	10'692.40		18'356		16'381.10	
2 BILDUNG	9'193'082.09	483'798.21	9'048'123	262'650	8'792'523.51	431'880.20
4 GESUNDHEIT	33'698.20		34'540		26'907.62	
9 FINANZEN UND STEUERN	1'285'423.00	1'120'1903.05	6'13'550	9'110'532	7'44'483.37	9'456'057.74
Total	10'522'895.69	1'1685'701.26	9'714'569	9'373'182	9'580'295.60	9'887'937.94
Ergebnis						
999.9121 Aufwandüberschuss				341'387		
999.9120 Ertragsüberschuss	1'162'805.57				307'642.34	
Total	1'1685'701.26	1'1685'701.26	9'714'569	9'714'569	9'887'937.94	9'887'937.94

4. Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert 2016

Laufende Rechnung (nach Dienstbereichen)	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
011 LEGISLATIVE	10'692.40	0.00	18'356	0	16'381.10	0.00
3000 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	500.00		5'656		800.00	
3100 Drucksachen, Publikationen	4'718.40		6'000		4'874.65	
3180 Dienstleistungen Dritter	5'474.00		6'700		10'706.45	
200 KINDERGARTEN	459'646.82	0.00	428'029	0	412'783.97	0.00
3020 Besoldungen	1'416.00		0		28'553.70	
3030 Sozialleistungen	328.70		500		4'411.95	
3080 Aushilfsentschädigungen	1'970.25		4'000		2'387.10	
3090 Allgemeiner Personalaufwand	685.00		4'000		0.00	
3100 Schulmaterial	12'424.37		14'800		11'681.31	
3110 Anschaffung Mobilar und Einrichtungsgegenstände	5'178.60		5'900		2'653.20	
3150 Unterhalt Mobilar und Einrichtungsgegenstände	633.00		1'500		220.00	
3170 Auslagen für Ausflüge und Veranstaltungen	6'608.65		8'140		5'333.50	
3180 Dienstleistungen Dritter	504.00		0		0.00	
3190 Allgemeiner Sachaufwand	0.00		600		0.00	
3510 Entschädigungen an den Kanton	433'027.10		388'589		358'996.05	
3651 Beiträge an private Institutionen (BVK)	-3'128.85		0		-1'452.84	
210 PRIMARSCHULE	2'695'447.15	48'423.75	2'747'634	39'550	2'650'922.47	75'749.90
3021 Besoldungen Lehrkräfte	9'187.30		10'000		7'1465.80	
3022 Besoldungen Lehrkräfte (Zulagen)	5'000.00		5'000		3'851.65	
3030 Sozialleistungen	2'924.00		3'500		17'928.50	
3080 Aushilfsentschädigungen	9'345.75		20'160		13'608.60	
3090 Allgemeiner Personalaufwand	22'173.55		36'853		29'382.70	
3100 Lehrmittel, Schulmaterial	124'341.13		141'060		122'621.80	
3110 Anschaffung Schulmobiliar, Einrichtungen	19'732.85		27'464		53'054.33	
3150 Unterhalt Mobilar	20'974.39		29'400		14'912.30	
3160 Miete und Benützungskosten	45'052.98		49'450		41'104.89	
3170 Schulreisen, Lager, Exkursionen	14'1951.75		163'990		140'362.90	
3180 Dienstleistungen Dritter	1'411.10		2'000		1'132.40	
3190 Allgemeiner Sachaufwand	1'008.60		3'000		1'749.85	
3510 Entschädigungen an den Kanton	2'309'858.20		2'255'757		2'143'874.80	

4. Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert 2016

Laufende Rechnung (nach Dienstbereichen)	Aufwand		Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
			Ertrag		Ertrag		Ertrag	
3520	Entschädigungen an andere Gemeinden / Zweckverbände	0.00		0		4'200.00		
3651	Beiträge an private Institutionen (BVK)	-17'514.45		0		-8'328.05		
4350	Verkaufserlöse		0.00		0		33.90	
4360	Rückerstattungen Dritter		42'800.00		39'550		56'573.80	
4520	Kostenanteile anderer Gemeinden		1'085.75		0		2'204.20	
4610	Staatsbeiträge		4'538.00		0		16'938.00	
211	OBERSTUFENSCHULE	1'787'896.43	49'229.63	1'685'126	14'600	1'762'712.06	30'242.70	
3021	Besoldungen Lehrkräfte	46'922.30		46'350		83'158.10		
3022	Besoldungen Lehrkräfte (Zulagen)	4'040.00		4'500		5'440.00		
3030	Sozialleistungen	10'078.70		7'600		16'778.25		
3080	Aushilfsentschädigungen	9'583.80		4'000		3'043.90		
3090	Allgemeiner Personalaufwand	5'779.70		11'990		12'661.05		
3100	Lehrmittel, Schulmaterial	105'000.96		112'540		78'972.38		
3110	Anschaftung Schulmobiliar, Einrichtungen Unterhalt Mobiliar	7'264.25		8'450		4'256.35		
3150	Miete und Benützungskosten	2'815.65		10'900		4'550.50		
3160	Schulreisen, Lager, Exkursionen	37'273.42		28'000		27'957.35		
3170	Dienstleistungen Dritter	81'294.40		99'200		58'085.55		
3180	Allgemeiner Sachaufwand	105.00		2'000		168.75		
3190	Entschädigungen an den Kanton	337.00		1'000		457.45		
3510	Entschädigungen an andere Gemeinden	1'407'993.45		1'199'596		1'292'227.30		
3520	Beiträge an den Kanton	8'550.00		0		45'368.75		
3610	Beiträge an private Institutionen (BVK)	71'600.00		148'000		0.00		
3651	Beiträge an Private	-11'137.20		0		-4'803.62		
3660	Schulgelder von Privaten	395.00		1'000		134'390.00		
4330	Verkaufserlöse		1'250.00		0		0.00	
4350	Rückerstattungen Dritter		644.00		200		1'12.00	
4360	Kostenanteile anderer Gemeinden		27'221.35		14'400		22'901.00	
4520	Staatsbeitrag		16'625.00		0		3'791.65	
4610			3'489.28		0		3'438.05	

Laufende Rechnung (nach Dienstbereichen)	Aufwand		Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
			Ertrag	Ertrag	Ertrag	Ertrag		Ertrag
213	TAGESSTRUKTUREN	61'127.25	13'646.50	43'900	10'000	63'148.35	15'792.00	
3010	Besoldungen	34'002.70		20'000		39'248.75		
3030	Sozialleistungen	3'369.75		2'000		3'965.75		
3090	Übriger Personalaufwand, Lehrerfortbildung	478.80		2'000		0.00		
3100	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen	447.85		1'300		12'028.85		
3130	Betriebs- und Verbrauchsmaterialien, Reinigungsmaterialien, Werkzeuge	9'846.75		9'000		0.00		
3160	Mieten und Benützungskosten	5'600.00		5'600		0.00		
3170	Spesenentschädigungen	1'681.40		3'000		0.00		
3180	Dienstleistungen Dritter	5'700.00		0		0.00		
3181	Allgemeiner Verwaltungsaufwand	0.00		0		2'263.00		
3189	Übrige Dienstleistungen Dritter	0.00		0		5'642.00		
3190	Allgemeiner Sachaufwand	0.00		1'000		0.00		
4320	Kostgelder, Taxen		13'646.50		10'000		15'792.00	
214	MUSIKSCHULE	196'381.95	3'842.00	212'100	5'600	206'352.45	6'102.25	
3020	Besoldungen Lehrkräfte	6'120.60		7'500		0.00		
3021	Besoldungen Lehrkräfte	0.00		0		5'280.40		
3030	Sozialleistungen	606.55		500		150.85		
3090	Übriger Personalaufwand	0.00		500		0.00		
3100	Büromaterial, Schulmaterial, Drucksachen,	0.00		200		0.00		
3110	Anschaffung Schulmobiliar und Instrumente	0.00		300		0.00		
3150	Unterhalt Mobiliar	0.00		400		0.00		
3620	Beiträge an andere Gemeinden und Zweckverbände	189'654.80		202'700		200'921.20		
4360	Rückerstattungen		3'842.00		5'600		6'102.25	
217	SCHULLIEGENSCHAFTEN UND -ANLAGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN	1'248'018.83	172'958.53	1'290'910	147'400	1'252'204.21	167'654.65	
3010	Besoldungen	547'408.70		537'000		574'313.25		
3030	Sozialleistungen	1'069'21.70		88'600		1'047'23.50		
3080	Ausfallsentschädigungen	27'703.75		15'000		11'422.65		
3090	Allgemeiner Personalaufwand	3'484.15		7'700		6'982.10		
3110	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Fahrzeuge	209'14.05		23'950		34'200.65		

Laufende Rechnung (nach Dienstbereichen)	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120 Wasser, Energie, Heizmaterial	167'961.65		184'800		169'613.20	
3130 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	39'996.88		44'900		40'344.73	
3140 Unterhalt Liegenschaften	211'036.60		249'650		181'873.43	
3150 Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Fahrzeuge	13'258.65		19'430		13'643.25	
3160 Raummiete und Benützungskosten	68'000.00		68'000		68'400.00	
3170 Spesenentschädigungen	3'764.20		3'880		752.65	
3182 Sachversicherungsprämien	32'425.65		35'000		29'603.15	
3183 Steuern, Abgaben	6'717.70		10'000		9'299.45	
3190 Allgemeiner Sachaufwand	1'188.20		3'000		5'059.00	
3651 Beiträge an private Institutionen (BVK)	-27'63.05		0		1'973.20	
4270 Mietzinserträge Liegenschaften im VV		100'236.00		98'900		105'619.00
4340 Benützungsgebühren		32'041.83		26'000		29'715.95
4360 Rückerstattungen Dritter		25'217.00		10'000		17'317.85
4520 Rückerstattungen von anderen Gemeinden		15'463.70		12'500		15'001.85
218 VOLKSSCHULE ALLGEMEINES	488'718.75	72'452.80	406'950	19'500	388'914.75	35'247.70
3010 Besoldungen	247'19.75		19'500		5'854.35	
3020 Besoldungen Lehrkräfte	6'970.10		4'200		0.00	
3030 Sozialleistungen	6'355.55		1'700		2'704.50	
3090 Allgemeiner Personalaufwand	2'164.90		2'000		2'780.30	
3100 Schüler- und Lehrerbibliothek	73'029.45		63'110		39'373.15	
3110 Anschaffung Fahrzeuge	241.50		2'000		0.00	
3130 Betriebs- und Verbrauchsmaterialien	1'986.70		5'300		470.30	
3150 Unterhalt Fahrzeuge	3'983.90		5'000		5'837.80	
3170 Spesenentschädigungen	2'492.00		2'440		0.00	
3181 Schulsozialarbeit	178'572.00		186'100		177'973.50	
3182 Examenkosten	9'456.50		23'700		36'674.30	
3183 Kosten Jugendtag	2'344.25		6'500		0.00	
3184 Unfall- und Haftpflichtversicherung	74'443.85		66'700		66'104.90	
3185 Schülertransport	91'436.25		10'500		42'308.75	
3190 Allgemeiner Sachaufwand	1'247.05		2'000		96.40	
3510 Entschädigung an den Kanton	9'275.00		6'200		8'736.50	
4360 Rückerstattungen		53'969.80		0		17'104.70
4620 Beiträge Bibliothek		18'483.00		19'500		18'143.00

Laufende Rechnung (nach Dienstbereichen)	Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
219 SCHULVERWALTUNG	1'083'853.16	0.00	1'076'811	0	1'084'877.28	55'000.00
3000 Entschädigungen Schulbehörde und Kommissionen	0.00		0		140'000.00	
3001 Entschädigungen	125'000.00		135'000		0.00	
3002 Tag- und Sitzungsgelder	34'150.00		24'000		26'050.00	
3011 Besoldung Schulverwaltung	259'927.05		275'000		261'662.35	
3012 Besoldung Schulleitung	0.00		0		7'446.65	
3030 Sozialleistungen	65'820.60		56'000		66'704.05	
3090 Allgemeiner Personalaufwand	48'346.66		47'483		12'297.40	
3100 Büromaterial, Drucksachen	20'921.00		17'000		18'925.55	
3110 Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte	4'101.40		4'600		342.80	
3150 Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte	11'874.85		12'000		1'970.15	
3160 Mieten und Benützungskosten	27'870.25		27'567		29'773.00	
3170 Spesenentschädigungen	4'848.40		5'880		3'494.35	
3181 Fest- und Traueranlässe	0.00		0		22'159.27	
3182 Allgemeine Verwaltungskosten	26'562.85		9'000		33'237.40	
3183 Gutachten und Honorare	11'507.95		11'350		20'400.45	
3190 Allgemeiner Sachaufwand	1'200.40		5'000		9'718.20	
3511 Kostenteile an kantonomer Lohnadministration	12'240.00		10'700		10'692.00	
3512 Lohnkostenanteile Schulleitung	434'899.30		436'231		420'592.80	
3651 Beiträge an private Institutionen (BVK)	-5'417.55		0		-589.14	
4610 Staatsbeiträge		0.00		0		55'000.00
220 SONDERSCHULUNG	1'163'244.25	112'365.00	1'127'663	2'000	961'355.87	37'728.00
3020 Besoldungen Lehrkräfte	222'253.40		150'000		126'084.45	
3030 Sozialleistungen	40'199.25		12'880		8'354.80	
3080 Aushilfsentschädigungen	0.00		3'000		0.00	
3090 Allgemeiner Personalaufwand	3'494.10		5'070		683.65	
3100 Lehrmittel und Schulmaterial	0.00		0		398.60	
3180 Dienstleistungen Dritter	78'338.65		112'023		4'915.00	
3510 Entschädigungen an den Kanton	61'344.75		24'500		-3'000.00	
3520 Entschädigungen an andere Gemeinden	19'650.00		0		0.00	
3620 Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände	531'260.00		601'015		517'140.89	
3650 Beiträge an private Institutionen	208'423.65		219'175		306'683.55	
3651 Beiträge an private Institutionen (BVK)	-1'719.55		0		94.93	
4330 Schulgelder von Privaten		1'600.00		0		4'078.00

Laufende Rechnung (nach Dienstbereichen)	Aufwand		Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Aufwand		Rechnung 2015	
			Ertrag	Ertrag	Ertrag	Ertrag			Ertrag	Ertrag
4002	Ordentliche Steuern früherer Jahre (SR-Abrechnungen)		71'7846.80		497'000		782'917.25			
4004	Quellensteuern		163'562.65		102'300		93'191.30			
4006	Aktive Steuerausscheidungen		188'107.28		75'900		19'944.72			
4007	Passive Steuerauscheidungen (Ertragsminderung)		18'320.42		-240'500		-233'160.57			
4008	Pauschale Steueranrechnung (Ertragsminderung)		-7'048.55		-7'600		-7'481.45			
4009	Nach- und Straussteuern		4'140.33		5'600		18'990.13			
4210	Zinseinnahmen		24'741.22		13'100		39'867.21			
4510	Rückersättungen des Kantons		20.30		0		507.30			
920	FINANZAUSGLEICH		589'048.00		3'335'572.00		100'000.00		3'328'614.00	
3520	Anteil Politische Gemeinde		589'048.00		0		100'000.00			
4520	Anteil Finanzausgleich vom politischen Gut			3'210'296.00		3'210'296		2'533'032.00		
4521	Demografischer Sonderlastenausgleich			125'276.00		125'276		195'582.00		
4610	Staatsbeiträge			0.00		0		600'000.00		
930	EINNAHMENANTEILE		0.00		0		500		0.00	
4490	CO2-Abgabe			0.00		500		0.00		
940	KAPITALDIENST		16'376.45		29'250		34'800		16'798.34	
3180	Bank- und Postcheckgebühren		187.75		1'100		610.84			
3210	Zinsen auf kurzfristigen Schulden		0.00		400		0.00			
3220	Zinsen auf langfristigen Schulden		15'950.00		25'500		15'950.00			
3230	Zinsen an Sonderrechnungen		238.70		2'250		237.50			
4200	Bankkontokorrentzinsen			0.00		2'600		407.75		
4210	Guthabenzinsen			0.00		18'000		0.00		
4920	Aufteilung Kapitalzinsen			2'367.40		14'200		2'367.40		

4. Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert 2016

Laufende Rechnung (nach Dienstbereichen)		Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Ertrag
942	LIEGENSCHAFTEN DES FINANZVERMÖGENS	2.367,40	0,00	14.200	60	2.367,40	0,00
3920	Anteil Kapitalzinsen	2.367,40		14.200	60	2.367,40	
4230	Miet- und Pachtzinserträge (netto)		0,00				0,00
990	ABSCHREIBUNGEN	365.094,05	0,00	417.000	0	373.281,29	0,00
3310	Ordentliche Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	365.094,05		417.000		373.281,29	
996	NEUBEWERTUNG GRUNDEIGENTUM FINANZVERMÖGEN	24.080,00	24.080,00	0	0	0,00	0,00
3700	Durchlaufende Beiträge						
4709	Entnahme aus Eigenkapital	24.080,00	24.080,00	0	0	0,00	0,00

Investitionsrechnung	RECHNUNG 2016		VORANSCHLAG 2016		RECHNUNG 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Investitionen im Verwaltungsvermögen						
5	AUSGABEN					
50	Sachgüter	279'094.05	621'500	119'481.29		
	Total Ausgaben	279'094.05	621'500	119'481.29	0.00	0.00
6	EINNAHMEN					
	Total Einnahmen	0.00	0	0	0.00	0.00

Investitionsrechnung	RECHNUNG 2016		VORANSCHLAG 2016		RECHNUNG 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Investitionen im Verwaltungsvermögen						
Total Investitionsausgaben	279'094.05		621'500		1'194'81.29	
Nettoinvestitionen		279'094.05		621'500		1'194'81.29
Total	279'094.05	279'094.05	621'500	621'500	1'194'81.29	1'194'81.29
Investitionen im Finanzvermögen						
7 Ausgaben für Sachwertanlagen						
8 Einnahmen für Sachwertanlagen						
Total	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
Nettoveränderungen bei den Sachwertanlagen						
Total	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00

Investitionen im Verwaltungsvermögen		Rechnung 2016		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
2	BILDUNG	279'094.05	0.00	621'500	0	119'481.29	0.00
213	TAGESSTRUKTUREN	0.00	0.00	100'000	0	0.00	0.00
5030.01	Hochbauten	0.00		100'000		0.00	
217	SCHULLIEGENSCHAFTEN UND -ANLAGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN	279'094.05	0.00	441'500	0	119'481.29	0.00
5030	Hochbauten	0.00		0		79'229.74	
5030.01	Hochbauten Buch:	11'711.00		30'000		0.00	
	Objektanalyse/Kostenvorschlag						
5030.02	Hochbauten Sek:	28'039.20		75'000		0.00	
	Schulverwaltung/Finanzverwaltung						
5030.03	Sek: Archiv Schulhaus	20'208.30		18'000		0.00	
5030.04	Flaach: Dachsanierung Kiga	74'148.05		85'000		0.00	
5030.05	Flaach: Dachsanierung Schulhaus	95'498.05		110'000		0.00	
5030.06	Sek: Parkplätze	0.00		23'500		0.00	
5060	Mobilien	0.00		0		40'251.55	
5060.01	Mobilien EDV Flaachtal	49'489.45		100'000		0.00	
218	VOLKSSCHULE ALLGEMEINES	0.00	0.00	80'000	0	0.00	0.00
5060.01	Mobilien	0.00		80'000		0.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	0.00	279'094.05	0	0	0.00	119'481.29
999	ABSCHLUSS DER LAUFENDEN RECHNUNG	0.00	279'094.05	0	0	0.00	119'481.29
6900	Aktivierete Ausgaben		279'094.05		0		119'481.29

	Bestand am 31.12.2015	Veränderungen Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2016
1 AKTIVEN				
100 Flüssige Mittel	3'546'477.94	323'728.14		3'870'206.08
101 Guthaben	398'605.86	886'610.07		1'285'215.93
102 Anlagen	473'480.00		24'080.00	449'400.00
103 Transitorische Aktiven	600'918.50	553'223.45		1'154'141.95
Total	5'019'482.30	1'763'561.66	24'080.00	6'758'963.96
114 Sachgüter	3'080'000.00		76'000.00	3'004'000.00
116 Investitionsbeiträge	75'000.00		8'000.00	67'000.00
117 Übrige aktivierte Ausgaben	11'000.00		2'000.00	9'000.00
Total	3'166'000.00		86'000.00	3'080'000.00
Gesamtktiven	8'185'482.30	1'763'561.66	110'080.00	9'838'963.96

	Bestand am 31.12.2015	Veränderungen Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2016
2 PASSIVEN				
200 Laufende Verpflichtungen	108'124.97	75'645.14		183'770.11
202 Langfristige Schulden	500'000.00			500'000.00
203 Verpflichtungen für Sonderrechnungen	47'739.10	238.70		47'977.80
204 Rückstellungen	624'099.05	145'920.00		770'019.05
205 Transitorische Passiven		292'952.25		292'952.25
Total	1'279'963.12	514'756.09		1'794'719.21
239 Eigenkapital	6'905'519.18	1'138'725.57		8'044'244.75
Total	6'905'519.18	1'138'725.57		8'044'244.75
Gesamtpassiven	8'185'482.30	1'653'481.66		9'838'963.96

	Bestand am 31.12.2015	Veränderungen Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2016
1	8'185'482.30	1'653'481.66		9'838'963.96
AKTIVEN				
10	5'019'482.30	1'739'481.66		6'758'963.96
Finanzvermögen				
100	3'546'477.94	323'728.14		3'870'206.08
Flüssige Mittel				
1000	2'943.50		346.95	2'596.55
Kasse				
1002	3'543'534.44	324'075.09		3'867'609.53
Banken ZKB CH39 0070 0110 0052 5042 2				
101	398'605.86	886'610.07		1'285'215.93
Guthaben				
1010.04	0.00	350.00		350.00
Vorschüsse Sek				
1011.01	240'502.91		1'70'747.91	69'755.00
ZV HPS Humlikon				
1012.08	1'434.40		1'434.40	0.00
Restanzen Steuern 2008				
1012.09	290.50		0.05	290.45
Restanzen Steuern 2009				
1012.10	-5.50	1'062.65		1'057.15
Restanzen Steuern 2010				
1012.11	8'365.90		1'678.30	6'717.60
Restanzen Steuern 2011				
1012.12	-20'634.15	32'491.40		1'1857.25
Restanzen Steuern 2012				
1012.13	-12'879.00	34'792.85		21'913.85
Restanzen Steuern 2013				
1012.14	-180'972.50	129'676.70		-51'295.80
Restanzen Steuern 2014				
1012.15	297'199.40		391'024.45	-93'825.05
Restanzen Steuern 2015				
1012.16	0.00	420'799.05		420'799.05
Restanzen aus Kostentrückerleistungen anderer Gemeinden				
1013	0.00	809'915.00		809'915.00
Restanzen aus Kostentrückerleistungen anderer Gemeinden				
1015.00	65'273.90	22'207.53		87'481.43
Debitoren-Guthaben				
1019.03	0.00	200.00		200.00
Schlüsseldepot Schul-/Sportanlage Ratz				
102	473'480.00	24'080.00		449'400.00
Anlagen				
1023	473'480.00		24'080.00	449'400.00
Grundeigentum				
103	600'918.50	553'223.45		1'154'141.95
Transitorische Aktiven				
1030.00	600'918.50	553'223.45		1'154'141.95
Transitorische Aktiven (Flaachtal)				

		Bestand am 31.12.2015	Veränderungen Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2016
11	Verwaltungsvermögen	3'166'000.00		86'000.00	3'080'000.00
114	Sachgüter	3'080'000.00		76'000.00	3'004'000.00
1143.10	Hochbauten Berg	272'000.00		28'000.00	244'000.00
1143.20	Hochbauten Buch	445'000.00		34'000.00	411'000.00
1143.30	Hochbauten Dorf	648'000.00		65'000.00	583'000.00
1143.40	Hochbauten Flaach	298'000.00	122'000.00		420'000.00
1143.50	Hochbauten Sek	1'143'000.00		71'000.00	1'072'000.00
1143.60	Hochbauten Volken QP Ankacker	11'000.00		1'000.00	10'000.00
1143.61	Hochbauten Volken Bauleitungshonorar	16'000.00		1'000.00	15'000.00
1143.62	Hochbauten Volken Sanierung/Heizung/Isolation	64'000.00		6'000.00	58'000.00
1143.63	Hochbauten Volken Ersatz Beleuchtung	11'000.00		1'000.00	10'000.00
1143.64	Hochbauten Volken Ausbau Dachzimmer	48'000.00		5'000.00	43'000.00
1143.65	Hochbauten Volken Ersatz WC-Anlagen	15'000.00		2'000.00	13'000.00
1143.66	Hochbauten Volken Zaun zw. Liegensch. u. Ueberbauung	5'000.00		1'000.00	4'000.00
1146.00	Mobiliar, Geräte, Maschinen, Fahrzeuge Flaachtal	32'000.00	33'000.00		65'000.00
1146.10	Mobiliar, Geräte, Maschinen, Fahrzeuge Berg	7'000.00		2'000.00	5'000.00
1146.30	Mobiliar, Geräte, Maschinen, Fahrzeuge Dorf	12'000.00		3'000.00	9'000.00
1146.40	Mobiliar, Geräte, Maschinen, Fahrzeuge Flaach	45'000.00		9'000.00	36'000.00
1146.60	Mobiliar, Geräte, Maschinen, Fahrzeuge Volken Bestuhlung	5'000.00		1'000.00	4'000.00
1146.61	Mobiliar, Geräte, Maschinen, Fahrzeuge Volken Schulbus	3'000.00		1'000.00	2'000.00
116	Investitionsbeiträge	75'000.00		8'000.00	67'000.00
1162.01	ZV HPS Humlikon	18'000.00		2'000.00	16'000.00
1162.02	Flaach, Mehrzweckhalle	57'000.00		6'000.00	51'000.00
117	Übrige aktivierte Ausgaben	11'000.00		2'000.00	9'000.00
1171	Raumplanung	11'000.00		2'000.00	9'000.00

		Bestand am 31.12.2015	Veränderungen Zuwachs	Abgang	Bestand am 31.12.2016
23	Eigenkapital	6'905'519.18	1'138'725.57		8'044'244.75
239	Eigenkapital	6'905'519.18	1'138'725.57		8'044'244.75
2390	Eigenkapital	6'905'519.18	1'138'725.57		8'044'244.75

Kontengruppe 101 Guthaben		einschliesslich Restanzen		Einzelheiten zu den Vermögenswerten, sofern sie nicht direkt aus der Bilanz ersichtlich sind			
Kontengruppe 102 Anlagen		ohne Sachwertanlagen / Konten 1023 - 1029		Einzelheiten zu den Schulden, sofern sie nicht direkt aus der Bilanz ersichtlich sind			
Bezeichnung	Verfall	Zinssuss %	Zins-termin	Bestand Ende Vorjahr	Veränderungen im Rechnungsjahr	Bestand Ende Rechnungsjahr	
Details gemäss Bestandesrechnung Einzelkonten							
Kontengruppe 202 Langfristige Schulden							
Kontengruppe 204 Rückstellun - mit Hinweisen auf Verbuchung							
Bezeichnung	Verfall	Zinssuss %	Zins-termin	Bestand Ende Vorjahr	Veränderungen im Rechnungsjahr	Bestand Ende Rechnungsjahr	
Details gemäss Bestandesrechnung Einzelkonten							

Verwaltungsvermögen Konten 1140 - 1179	Buchwert Anfang Rechnungsjahr	Nettoinvestitionen Rechnungsjahr	Buchwert vor Abschreibung	Abschreibungen		Buchwert Ende Rechnungsjahr		
				%	ordentliche		zusätzliche	
1143 Hochbauten	2'976'000.00	229'604.60	3'205'604.60		0.00	0.00	2'883'000.00	
1143.10 Berg	272'000.00	0.00	272'000.00	10	322'604.60	0.00	244'000.00	
1143.20 Buch	445'000.00	11'711.00	456'711.00	10	45'711.00	0.00	411'000.00	
1143.30 Dorf	648'000.00	0.00	648'000.00	10	65'000.00	0.00	583'000.00	
1143.40 Flaach	298'000.00	169'646.10	467'646.10	10	47'646.10	0.00	420'000.00	
1143.50 Sek	1'143'000.00	48'247.50	1'191'247.50	10	119'247.50	0.00	1'072'000.00	
1143.60 Volken	170'000.00	0.00	170'000.00	10	17'000.00	0.00	153'000.00	
1146 Mobilien	104'000.00	49'489.45	153'489.45		32'489.45	0.00	121'000.00	
1146.00 Flaachtal	32'000.00	49'489.45	81'489.45	20	16'489.45	0.00	65'000.00	
1146.10 Berg	7'000.00	0.00	7'000.00	20	2'000.00	0.00	5'000.00	
1146.30 Dorf	12'000.00	0.00	12'000.00	20	3'000.00	0.00	9'000.00	
1146.40 Flaach	45'000.00	0.00	45'000.00	20	9'000.00	0.00	36'000.00	
1146.60 Volken	8'000.00	0.00	8'000.00	20	2'000.00	0.00	6'000.00	
1162 Investitionsbeiträge Gemeinden	75'000.00	0.00	75'000.00		8'000.00	0.00	67'000.00	
1162.01 ZV HPS Humlikon	18'000.00	0.00	18'000.00	10	2'000.00	0.00	16'000.00	
1162.02 Flaach Worbighalle	57'000.00	0.00	57'000.00	10	6'000.00	0.00	51'000.00	
1171 Planungsausgaben	11'000.00	0.00	11'000.00		2'000.00	0.00	9'000.00	
1171 Flaach, Raumplanung	11'000.00	0.00	11'000.00	10	2'000.00	0.00	9'000.00	
	3'166'000.00	279'094.05	3'445'094.05		365'094.05	0.00	3'080'000.00	
Total Abschreibungen						365'094.05		
						365'094.05		

Grundlagen zur internen Verzinsung (§§ 24 f VGH) Beschluss Steueraussschuss vom 24. September 2014		
Gegenstand (§ 65 KSGH)	Modalitäten (Art und Weise der Verzinsung)	Zinssatz %
Konto	Bezeichnung	
1023	Grundeigentum Finanzvermögen (ohne allfälliges überbewertetes Grundvermögen)	Verzinst wird der Wert gemäss Eingangsbilanz. 0.50%
2033	Verpflichtungen für Sonderrechnungen	Verzinst wird der Wert gemäss Eingangsbilanz. 0.50%

Name Sitz	Eigentümer, wesentliche Miteigentümer	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Angaben zu den gesicherten Leistungen (Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben etc.)	Spezifische zusätzliche Angaben
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR)				
BVK Personalvorsorge des Kantons Zürich	privatrechtliche Stiftung		<p>Eventualverpflichtung Fr. 128'749.28 (7.4 % des Vorsorgekapitals)</p> <p>Rückstellung für Sanierungsverpflichtung Kommunale: Fr. 22'335.84 Kantonale: Fr. 158'635.20</p>	Deckungsgrad per 31.12.2016 gemäss Schreiben der BVK vom 2.2.2017: 92.6%
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)				
keine				
Öffentlich-rechtliche Verträge				
<ul style="list-style-type: none"> - Politische Gemeinde Berg - Politische Gemeinde Buch - Politische Gemeinde Dorf - Politische Gemeinde Flaach - Politische Gemeinde Volken 			<p>Vorkaufrechts- und Kaufrechtsverträge bezgl. Schuliegenschaften limitiertes Vorkaufrecht bis 30.9.2040 (25 J.) Kaufrecht bis 30.9.2025 (10 J.) Begründung aufgrund:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Zusammenschlussvertrag vom 22.9.2013 - Gemeindeordnung vom 30.3.2014 	<p>Der Kaufpreis bestimmt sich allein nach den Investitionen, die nach Übernahme der Liegenschaften per 1.1.2015 getätigt wurden, abzüglich der Altersentwertung. Die Altersentwertung wird auf 2 % p.a. festgelegt.</p>
Weitere Verpflichtungen (Alltasten, Leasing, Public Private Partnership)				
keine				

Kredit Beschluss Datum	Beschluss Organ	Kredit N	Objektbezeichnung	kum. Ausg. 01.01.2016	Inv. Ausg +/-	Kum. Ausg 31.12.2016	Restkredit + Uberschr. -	kum. Einn. 01.01.2016	Inv. Einn +/-	kum. Einn. 31.12.2016	Abz: Datum Organ
		448'000	Total Verpflichtungskredite		279'094.05	279'094.05	171'114.25 + 2'208.30 -				
		50'000	Total abgerechnete Kredite			49'489.45	510.55 +				
			Hochbauten Buch: Objektanalyse/KV								
13.01.2016	SP	30'000	B SP 13.1.16 Kredit Fr. 30'000.- 217.5030.01	0.00	11'711.00	11'711.00	18'289.00 +	0.00			
			Hochbauten Sek:								
			Schul-/Finanzverwaltung								
29.08.2016	SP	35'000	B SP 29.8.16 Kredit Fr. 35'000.-								
08.12.2016	SP	40'000	B SP 8.12.16 Kredit 40'000.- 217.5030.02	0.00	28'039.20	28'039.20	46'960.80 +	0.00			
			Hochbauten Sek: Archiv Schulhaus								
13.01.2016	SP	18'000	B SP 13.1.16 Fr. 18'000.- 217.5030.03	0.00	20'208.30	20'208.30	2'208.30-	0.00			
			Hochbauten Flaach: Dachsanierung Kiga								
13.01.2016	SP	85'000	B SP 13.1.16 Kredit Fr. 85'000.- 217.5030.04	0.00	74'148.05	74'148.05	10'851.95 +	0.00			
			Hochbauten Flaach: Dachsanierung Schulhaus								
13.01.2016	SP	110'000	B SP 13.1.16 Kredit Fr. 110'000.- 217.5030.05	0.00	95'498.05	95'498.05	14'501.95 +	0.00			
			Mobilien EDV Flaachtal								
11.07.2016	SP	50'000	B SP 11.7.16 Kredit Fr. 50'000.- 217.5060.01	0.00	49'489.45	49'489.45	510.55 +	0.00			08.12.2016 SP

Kredit Beschluss Datum Organ	Kredit B N	Objektbezeichnung	kum. Ausg. 01.01.2016	Inv. Ausg +/-	kum. Ausg 31.12.2016	Restkredit + Ueberschr. -	kum. Einn. 01.01.2016	Inv. Einn -/+	kum. Einn. 31.12.2016	Ab.r.Datum Organ
08.12.2016	SP	80'000 B								
		Mobilien Schulbus								
		SP 8.12.2016 Kredit Fr. 80'000.-								
		218.5060.01	0.00		0.00	80'000.00 +	0.00			

15. Inventarveränderungen 2016

Kontonummer	Beschreibung des Inventarobjektes	Standort	Gesamtwerte und Hinweise		Inventar- Nummer
			Kauf oder Erstellung (+)	Veräusserung Übertragung (-)	
200.3110.02	Niedersprungmatte	Flaach	1'597.95		
200.3110.03	Schachfiguren-Behälter	Buch	1'589.50		
200.3110.03	Materialkiste	Buch	809.00		
210.3110.01	Stühle 20 Stk.	Dorf	4'202.95		
210.3110.02	Digital Piano	Flaach	705.00		
210.3110.02	Instrumente	Flaach	963.50		
210.3110.02	Dekupiersäge	Flaach	514.20		
210.3110.02	Tisch	Flaach	692.30		
210.3110.02	Sprungkissen	Flaach	2'692.80		
210.3110.03	Dekupiersäge & Tischbohrmaschine	Buch	1'513.25		
210.3110.03	Beamer, Visualizer, Leinwand	Buch	3'234.65		
210.3110.03	Regale	Buch	2'397.00		
211.3110	Apple iPad Air 7 Stk	Sek	2'874.35		
211.3110	Smolball Schulset	Sek	999.60		
211.3110	Bernina	Sek	1'147.85		
217.3110.01	Geschirrspühler	Berg	1'577.00		
217.3110.01	Rasentraktor	Berg	1'330.00		
217.3110.03	Laubbläser	Dorf	824.00		
217.3110.04	Festbankgarnituren	Flaach	600.50		
217.3110.04	i-mop	Flaach	3'661.80		
217.3110.05	Aufsitzmäher Stiga	Sek	4'700.00		
217.3110.05	Bürodrehstühle 3 Stk.	Sek	1'798.20		
217.3110.06	Rasenmäher John-Deere	Volken	2'420.00		
219.3110	Arbeitszeugnis Software	Sek	2'430.00		
	Hier werden nur Gegenstände über Fr. 500.- aufgeführt				

Zu beachten: Bauten werden erst nach erstellter Gesamtabrechnung in die Inventarveränderungsliste bzw. das Inventar aufgenommen.

VONTOBEL GEMEINDE TREUHAND GMBH

REVISIONEN & GEMEINDEFINANZDIENSTLEISTUNGEN

Kurzbericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2016 der Schulgemeinde Flaachthal

an die Rechnungsprüfungskommission

Auftrag

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Schulgemeinde Flaachthal, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen, für das am 31. Dezember 2016 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung der Vorsteherschaft

Die Vorsteherschaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Vorsteherschaft für die rechtmässige Rechnungslegung verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage darüber gemacht werden kann, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist. Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen der Prüfenden. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigen die Prüfenden das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der rechtmässigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Eckwerte der Jahresrechnung

Laufende Rechnung: Ertragsüberschuss	Fr.	1'162'805.57
Investitionsrechnung: Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	279'094.05
Investitionsrechnung: Nettoveränderung Finanzvermögen	Fr.	0.00
Eigenkapital	Fr.	8'044'244.75
Aktiven und Passiven je	Fr.	9'838'963.96

Bemerkungen, Hinweise, Einschränkungen

Keine.

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2016 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde sowie Unabhängigkeit

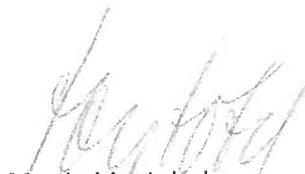
Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde und Unabhängigkeit erfüllen und dass keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

Schwerzenbach / Neftenbach, 25. Februar 2017

VONTOBEL GEMEINDE TREUHAND GmbH
Revisionen & Gemeindefinanzdienstleistungen

Die Revisoren:


Deborah Grimmer
Leitende Revisorin


Martin Vontobel
Revisor

Abschied der Finanzverwaltung

Die Richtigkeit und Vollständigkeit der vorstehenden Jahresrechnung 2017
und der Sonderrechnungen bestätigt:

Flaach, 20. Februar 2017

Finanzverwalterin



Andrea Bruderer

Vollständigkeitsbescheinigung zur Jahresrechnung 2016

Wir bestätigen, dass nach unserer Überzeugung folgende Punkte erfüllt sind:

- 1 In der zur Prüfung vorgelegten Jahresrechnung sind alle Geschäftsfälle erfasst, die für das genannte Rechnungsjahr buchungspflichtig sind.
- 2 In der geprüften und von uns unterzeichneten Jahresrechnung sind alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen berücksichtigt.

Für die Richtigkeit:

Flaach, 6. März 2017

Flaach, 20. Februar 2017

Schulpflege Flaachtal

Präsident



Daniel Heuer

Schulschreiberin



Hildegard Ritzmann

Die Finanzverwalterin



Andrea Bruderer

ANTRAG DER EXEKUTIVE DER SCHULGEMEINDE FLAACHTAL ZUR ANNAHME DER JAHRESRECHNUNG 2016

Organisation	Schulgemeinde Flaachthal
Rechnungsjahr	2016

1. Antrag

Die Schulpflege hat die Jahresrechnung 2016 der Schulgemeinde Flaachthal geprüft und beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2016 der Schulgemeinde Flaachthal zu genehmigen.

Die Jahresrechnung weist folgende Grunddaten aus:

• Laufende Rechnung:	Aufwand	Fr. 10'522'895.69
	Ertrag	Fr. <u>11'685'701.26</u>
	Ertragsüberschuss	Fr. 1'162'805.57
• Investitionsrechnung VV:	Ausgaben	Fr. 279'094.05
	Einnahmen	Fr. <u>0.00</u>
	Nettoinvestition	Fr. 279'094.05
• Eigenkapitaleinlage:		Fr. 1'138'725.57
• Bestandesrechnung	Aktiven/ Passiven jeweils	Fr. 9'838'963.96

Flaach, 16. März 2017

Schule Flaachthal

Der Präsident



Daniel Heuer

Die Schulschreiberin



Hildegard Ritzmann

ERKLÄRUNG UND ANTRAG DER RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION ZUR JAHRESRECHNUNG 2016 DER SCHULGEMEINDE FLAACHTAL

Organisation	Schulgemeinde Flaachtal
Jahresrechnung	2016

1. Antrag

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2016 der Schulgemeinde zu genehmigen.

Die Jahresrechnung weist folgende Grunddaten aus:

• Erfolgsrechnung:	Aufwand	Fr.	10'522'895.69
	Ertrag	Fr.	11'685'701.26
	Ertragsüberschuss	Fr.	1'162'805.57
• Investitionsrechnung VV:	Ausgaben	Fr.	279'094.05
	Einnahmen	Fr.	0
	Nettoinvestition	Fr.	279'094.05
• Investitionsrechnung FV:	Ausgaben	Fr.	0
	Einnahmen	Fr.	0
	Nettoinvestition	Fr.	0
• Eigenkapitaleinlage:		Fr.	1'162'805.57

2. Finanzpolitische Prüfung

- Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.

3. Finanztechnische Prüfung

- Die RPK hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- Die finanztechnische Prüfung hat ergeben, dass die Rechnungsführung und Rechnungslegung den gesetzlichen Vorschriften sowie der Gemeindeordnung und Regelungen der Schulgemeinde Flaachtal entsprechen.

Volken, 3. Mai 2017

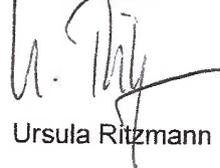
DIE RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION VOLKEN

Der Präsident



Walter Zaugg

Die Aktuarin



Ursula Ritzmann

1 ERLÄUTERUNGEN DER SCHULPFLEGE

1.1 Laufende Rechnung

Die Laufende Rechnung schliesst bei einem Aufwand von Fr. 10'522'895,69 und einem Ertrag von Fr. 11'685'701,26 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'162'805,57. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 341'387,00. Es werden nur Abweichungen grösser als Fr. 20'000,00 kommentiert, was einer Erhöhung gegenüber der letztjährigen Limite von Fr. 10'000,00 entspricht. Da Fr. 20'000,00 in etwa 0,2% des Gesamtaufwandes entspricht, erachtet die Schulpflege diese Änderung jedoch als angebracht. Gegenüber dem Voranschlag sind dies folgende Abweichungen:

Bereich	Erläuterung	Abweichung
200 Kindergärten (Total Abweichung + 32'000)		
200.3510 Kantonale Besoldungen	Auf Schuljahr 16/17 wurde eine zusätzliche Kindergartenklasse in Flaoach eröffnet	+ 44'000
210 Primarschule (Total Abweichung - 61'000)		
210.3170 Schulleisen, Lager, Exkursionen	In sämtlichen Schuleinheiten wurden die Budgetbeiträge kostenbewusst verwaltet und nicht ausgeschöpft	- 22'000
210.3510 Kantonale Besoldungen	Ausserordentlich viele Mutterschaftsurlaube haben diverse Langzeit-Vikaräte nötig gemacht	+ 54'000
211 Oberstufe (Total Abweichung + 68'000)		
211.3510 Kantonale Besoldungen	Mitte Schuljahr 15/16 musste eine Klasse doppelt geführt werden da zusätzliche Schüler vom Gymnasium zurück und wegen Zuzügen in die bereits grosse Klasse kamen. Zudem waren diverse Langzeit-Vikaräte aufgrund Krankheitsausfällen nötig.	+ 208'000
211.3610 Beiträge an den Kanton	Weniger Schülerinnen besuchten das Langzeit-Gymnasium als im Budget angenommen	- 71'000
217 Liegenschaften (Total Abweichung - 68'000)		
217.3010 Personalaufwand	Bei der Budgeterstellung wurden die Zusatzstunden welche nicht im ordentlichen Pensum enthalten sind nicht berücksichtigt. Zudem waren Mehrstunden nötig wegen diversen Umbau-Arbeiten sowie	+ 37'000
217.3030	Arbeitsausfällen infolge Unfall	
217.3080	Bei den geplanten Unterhaltsarbeiten wurde nicht alles realisiert bzw. zurückhaltend vergeben, da bei mehreren Standorten die anstehenden Kosten im Zusammenhang mit den Heizungen noch nicht bekannt waren.	- 39'000

218 Volksschule allg. (Total Abweichung + 29'000)

218.3185 Schülertransport	Der gesamte extern vergebene Schülertransport ist nun vollständig konsolidiert; vorher auf unterschiedlichen Kontos verbucht, insgesamt teurer als ÖV-Lösung; diese war aufgrund des Fahrplans nicht mehr möglich.	+ 81'000
218.4360 Rückerstattungen	Versicherungsleistungen aus UVG- und Krankentaggeld	+ 54'000
220 Sonderschulung (Total Abweichung - 75'000)		
220.3020 Personalaufwand	Massiv mehr Lektionen für Deutsch als Zweitsprache (Daz) nötig infolge Zuzug fremdsprachliche Schülerinnen	+ 95'000
220.3030		
220.3080		
220.3180 Dienstleistungen Dritte	Ein ISR-Setting wurde nicht durch die HPS Humlikon übernommen, sondern durch eine eigene Heilpädagogin (siehe 220.3510)	- 34'000
220.3510 Kantonale Besoldungen	Ein ISR-Setting wurde durch eine eigene Heilpädagogin übernommen (siehe 220.3180)	+ 37'000
220.3520 Entscheidungsfindungen an andere Gemeinden	Fremdsprachliche Schülerinnen auf der Sekundarstufe können den Daz-Unterricht in der Schule Stammthal besuchen -> Schulgeld	+ 20'000
220.3620 Zweckerverband	Der Beitrag an den Zweckerverband der Schulgemeinden HPS fiel tiefer aus; Grund: deutlich tieferer Personalaufwand wegen sinkenden Schülerzahlen	- 70'000
220.4360 Rückerstattungen Dritter	Beiträge für Schülerinnen mit Asylstatus	+ 78'000
900 Steuern (Total Abweichung + 1'965'000)		
900.3290 - 3520	Steuerskonti, Abschreibungen und Steuerbezugskosten höher ausgefallen als Folge der höheren Einnahmen	+ 135'000
900.4000	Mehrbeiträge aktuelles Steuerjahr	+ 1'436'000
900.4002	Mehrbeiträge Steuern Vorjahre	+ 221'000
900.4004	Mehreinnahmen Quellensteuern	+ 61'000
900.4006/4007	Steuerauscheidungen	+ 42'000
920 Finanzausgleich (Total Abweichung - 560'000)		
920.3520	Rückstellung infolge Ressourcendenschöpfung im 2018	
990 Abschreibungen (Total Abweichung - 52'000)		
990.3310	Da die Investitionen tiefer ausgefallen sind als budgetiert, haben sich die Abschreibungen entsprechend reduziert	

(* Mehraufwand / -ertrag / -Minderaufwand / -ertrag)

1.2 Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung des Vermögensvermögens zeigt Ausgaben von Fr. 279'094.05 und Einnahmen von Fr. 0.00. Die Nettoinvestitionen betragen Fr. 279'094.05. Die Investitionen sind mehrheitlich hierher ausgeteilt als budgetiert, die Reserven wurden nicht benötigt.

Gegenüber dem Voranschlag sind dies folgende Abweichungen:

Bereich	Erfütterung	Abweichung
213 Tagesstrukturen		
213.5030.01 Hochbauten	Der Kredit wurde nicht freigegeben, da das Projekt Ausbau Tagesstrukturen noch zu wenig weit fortgeschritten ist.	
217 Liegenschaften (Total Abweichung - 83'000)		
217.5030.01 Hochbauten Buch: Objektanalyse / Kostenvoranschlag	Da die zukünftige Schulraumumutzung am Standort Buch noch nicht geklärt ist (zB, Turnhalle nach Neubau Mehrzweckhalle), wurde auf die Detailplanung von Sanierungen verzichtet.	- 18'000
217.5030.02 Hochbauten Sek: Schulverwaltung / Finanzverwaltung	Der Verpflichtungskredit wurde freigegeben, ist jedoch noch nicht abgeschlossen und abgerechnet, da noch Arbeiten pendent sind.	Aktuell keine Abweichung
217.5030.03 Hochbauten Sek: Archiv	Es resultiert eine Kostenüberschreitung von Fr. 2'208.30. Diese ist entstanden infolge einer Auflage für eine Brandschutztüre E60, Mehrkosten bei den Malerarbeiten sowie höhere Kosten für die Rollregalanlage, da diese mit Zwischenwänden und einer Zentralschiessanlage ergänzt wurde.	
217.5030.04 Hochbauten Flaach: Dachsanierung Kiga	Der Verpflichtungskredit wurde freigegeben, ist jedoch noch nicht abgeschlossen und abgerechnet, da noch Rechnungen ausstehend sind.	Aktuell Überschreitung 13'000
217.5030.05 Hochbauten Flaach: Dachsanierung Schulhaus	Der Estich wurde nicht saniert, war aber in der Kostenschätzung eingerechnet.	- 15'000
217.5030.06 Hochbauten Sek: Parkplätze	Der Kredit zur Redisierung der Parkplätze wurde nicht freigegeben.	
217.5060.01 Mobilien EDV-Flaachtal	Im Budget waren Fr. 100'000.- eingesetzt. Dies wurde aufgrund der aktuellen Finanzplanung reduziert auf Fr. 50'000.-.	keine
218 Volksschule dilg		
218.5060.01 Mobilien Schulbus	Der Verpflichtungskredit wurde freigegeben, ist jedoch noch nicht abgeschlossen und abgerechnet.	Aktuell keine Abweichung

(+ Mehrerwerb / - Mindererwerb)

1.3 Bilanz

Bezeichnung	Bestand am 31.12.2015	Bestand am 31.12.2016	Veränderung
1 AKTIVEN			
100 Flüssige Mittel	3'546'477.94	3'870'206.08	+ 323'728.14
101 Guthaben	398'605.86	1'285'215.93	+ 886'610.07
102 Anlagen	473'480.00	449'400.00	- 24'080.00
103 Transitorische Aktiven	600'918.50	1'154'141.95	+ 553'223.45
114 Sachgüter	3'080'000.00	3'004'000.00	- 76'000.00
116 Investitionsbeiträge	75'000.00	67'000.00	- 8'000.00
117 Übrige aktivierte Ausgaben	11'000.00	9'000.00	- 2'000.00
Gesamtaktiven	8'185'482.30	9'838'963.96	+ 1'653'481.66
2 PASSIVEN			
200 Laufende Verpflichtungen	108'124.97	183'770.11	+ 75'645.14
202 Langfristige Schulden	500'000.00	500'000.00	0.00
203 Verpflichtungen Sonderrrechnung	47'739.10	47'977.80	+ 238.70
204 Rückstellungen	624'099.05	770'019.05	+ 145'920.00
205 Transitorische Passive	0.00	292'952.25	+ 292'952.25
239 Eigenkapital	6'905'519.18	8'044'244.75	+ 1'138'725.57
Gesamtpassiven	8'185'482.30	9'838'963.96	+ 1'653'481.66

2 Gesamtübersicht / Zusammenfassung

Die Jahresrechnung 2016 hat mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'162'805.57 abgeschlossen. Im Voranschlag eingesetzt war ein Aufwandüberschuss von Fr. 341'387.00. Diese Abweichung von rund Fr. 1.5 Millionen kann zusammengefasst wie folgt begründet werden:

Der Gesamtaufwand ist gegenüber Budget wohl um Fr. 800'000.- gestiegen. Knapp Fr. 600'000.- sind jedoch auf die Rückstellung für die Ressourcenbeschöpfung im 2018 zurückzuführen. Die restlichen Fr. 200'000.- haben sich aufgrund des höheren Personalaufwandes ergeben. Der Gesamtertrag hat sich gegenüber dem Budget um Fr. 2.3 Mio. gesteigert. Neben den massiv höheren Steuereinnahmen wirken sich hier der Beitrag der politischen Gemeinden für Schullehrern und Schüler mit Assistenz sowie die Versicherungsleistungen aufgrund Unfall- und Krankentagegeldern positiv aus.

Fazit und Ausblick

Es darf von einem erfreulichen Abschluss 2016 Kenntnis genommen werden. Das finanzpolitische Ziel, einen positiven Cash Flow auszuweisen, wurde erreicht. Das Nettovermögen hat sich seit der Fusion von Fr. 3.2 Mio auf Fr. 5.0 Mio erhöht und bildet für zukünftige Investitionen ein schönes Polster. In der Finanzplanung 2017 – 2021 wird auf eine stabile Steuereinkommensentwicklung geachtet und weiterhin mit einem Steuerfuss von 68% gerechnet.

Es wird sich zeigen, ob die Mehreinnahmen bei den Steuerentnahmen nachhaltig sind. Da es ab 2018 bei der Politischen Gemeinde Berg zu einer Ressourcendeschöpfung kommen wird, ist auch die Schule Flaachthal betroffen, und der Finanzausgleich von rund Fr. 3.3 Mio. wird vermutlich auf ca. Fr. 2.4 Mio. sinken. Zudem muss damit gerechnet werden, dass der Finanzausgleich tendenziell weiter sinken wird, da der Regierungsrat in seinem Gemeinde- und Wirksamkeitsbericht 2017 eine Anpassung der Zuschuss- und Abschöpfungsgrenze beim Finanzausgleich vorschlägt. Es kann jedoch davon ausgegangen werden, dass mindestens Fr. 500'000.- aus Mehreinnahmen Steuerentgelte bei der Schule hängen bleiben.

Insbesondere im Bereich Liegenschaften ist in den kommenden Jahren mit grösseren Investitionen zu rechnen. Leider konnte der Gesamtaufwand nicht wie angestrebt gemäss Budget eingehalten werden. Um dies zu erreichen, sind weitere Anstrengungen nötig und die Schulpflege wird auch weiterhin eine restriktive Ausgabenpolitik vertreten und bei neuen Ausgaben zurückhaltend sein.